



UNIVERSIDAD ESTATAL DE MILAGRO
UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y COMERCIALES

TITULO:

**PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA
MUEBLERIA "MARTÍNEZ"**

CARREA:

Ing. CONTADURÍA PÚBLICA Y AUDITORÍA

CURSO:

CUARTO SEMESTRE A1

DOCENTE:

Eco. CARLOS OCHOA

INTEGRANTES:

**SONNIA BALLA CARCHI
AMBAR BÁRCENAS SANDOYA
ERICK ROSERO DONOSO**

INTRODUCCION

En este proyecto daremos a conocer los diseños de muebles, los cuales son elaborados conforme a las necesidades de la comunidad; brindándole una excelente atención al cliente y satisfaciendo las necesidades.

Ofreciéndoles productos de calidad y sobre todo que sean elegantes para los hogares de los clientes.

MUEBLERIA "MARTINEZ", se preocupa siempre por la calidad de los productos y servicios que ellos brindan, lo que da como resultado la seguridad y preferencia de los clientes tanto como en el interior y exterior de la ciudad. La Mueblería está comprometida con la ciudadanía, dando facilidad de trabajo a varias personas y realizando textualmente las políticas de mejoramiento constante, ya que poseen obligaciones con los clientes al entregar un producto de buena calidad.

MISSION

Fabricar productos de la más alta calidad y a excelentes precios, asegurando así el crecimiento, rentabilidad y la sostenibilidad de nuestros clientes ya que nuestro capital humano está capacitado y orientado a ellos, por lo cual mejoramos continuamente satisfaciendo sus necesidades, manteniendo una relación a largo plazo, laborando con cualidades empresariales de alto contenido humano y profesional tales como la asertividad y la pro actividad para anticipar y prever las demandas del mercado.

VISION

Ser los primeros en el mercado nacional de muebles, reconocidos por la calidad y elegancia de nuestros productos; y por la experiencia en nuestra fabricación, trabajando con personas altamente capacitadas ayudando así a mantener la calidad, elegancia e innovación.



LOGOTIPO



HISTORIA DE LA MUEBLERIA “MARTINEZ”



La MUEBLERIA “MARTINEZ” inicio hace 34 años, satisfaciendo muchas necesidades a miles de familias del cantón Milagro; ya que en sus comienzos el Sr. Salvador Martínez propietario de la mueblería se inició entregando productos realizados por él, a un solo cliente que era proveedor de un local de venta de muebles.

El Sr. Salvador contaba con un pequeño taller donde fabricaba sus productos para dicho local; al pasar el tiempo el Sr. Martínez decidió establecer su propia mueblería ya que contaba con un presupuesto adecuado para poder llevar a cabo su propio negocio de muebles.

En la actualidad la MUEBLERIA “MARTINEZ” es una empresa muy preferida en el mercado Milagreño gracias a los diseño y por la elaboración de sus productos ya que trabajan con materiales de calidad.

MERCADO

MUEBLERIA “MARTÍNEZ”, es una innovación en el área industrial dedicada a la fabricación de diversos tipos de muebles para el confort del hogar.

Aprobada por los más estrictos controles de calidad esta nueva fábrica se convertirá en una de las mejores a nivel nacional.

La fabricación de estos está basada en una selección estricta de las diferentes materias primas ya sean locales o internacionales utilizando materiales como madera, metal, tela entre otros, para así lograr un producto de elegancia y calidad.

Área del Mercado

Los productos ofrecidos por **MUEBLERIA “MARTÍNEZ”**, están destinados a la población en sentido general que quiera disfrutar del confort de los productos.

Su área de mayor concentración es en el Cantón Milagro, ya que hasta el momento no se logra una satisfacción del 100% en los clientes por parte de los diferentes competidores.

PRECIOS

Los precios de los diferentes productos a fabricar son variados y dependiendo del tipo de terminación. Tratando de mantener esos precios, pero esto dependerá de la inflación y de cómo incrementan los costos de producción.

Precios de los productos:

Cama:	\$ 430.00
Cómodas:	\$ 761.00
Modulares:	\$ 350.00

OBJETIVOS

- Mantener la calidad y elegancia en todos los productos.
- Descartar todas las inquietudes a nuestros clientes al momento de comprar y utilizar nuestros productos.
- Fabricar y comercializar los productos dentro y fuera de la ciudad
- Satisfacer a los clientes con productos y servicio de calidad.
- Innovar nuevos productos.
- Darles garantía al momento de comprar el producto.
- Vender los productos rápidamente.
- Asegurar el esfuerzo de los trabajadores, dándoles un salario adecuado.

VALORES

- **Eficiencia:** Al producir productos que satisfaga el mercado en su justo tiempo en cuanto a su producción, distribución y entrega.
- **Flexibilidad:** Estará sujeta a adaptarse a los cambios que vaya experimentando el mercado.
- **Identidad:** Crear valores internos que identifique nuestra institución tanto interna como externa.
- **Responsabilidad:** Estar siempre en disposición de producir productos de calidad y garantizar el respeto de los estándares requeridos por el mercado.

COMPETENCIA

Nuestros grandes competidores son los distribuidores que se encuentran dentro de la ciudad; lo cuales son:

- Mueblería Acurio
- Mueblería Imperial
- Mueblería San Pedro

ESTRATEGIAS

- Promociones
- Atender a nuestros compradores con cortesía.
- Dar productos de excelente calidad.
- Brindar facilidades de pagos a un corto y largo plazo.
- Dar a conocer nuestros productos en distintas partes del país, demostrando la excelente calidad de productos que vendemos.
- Hacer publicidad a través de (radio, televisión, periódico, volantes)

REQUISITOS PARA LA SELECCIÓN DEL PERSONAL

- Ser mayor de 18 años
- Tener como mínimo preparatoria o estudios equivalentes
- Ser creativo, imaginativo, e innovadora
- Tener conocimientos en la actividad que va ejercer

COMPARACION DE PRODUCTOS



Mueblería Martínez elabora los mejores muebles con las maderas más finas, innovando con una nueva línea de muebles, además ofrece a sus clientes comodidad en sus pagos ya que pueden acceder a créditos con pocos requisitos y el pago con tarjetas de crédito.

Nuestra mueblería se encarga de vender un servicio completo es decir el producto es entregado a domicilio y además quedan perfectamente armados.



En otras mueblerías podemos encontrar productos económicos pero no nos garantizan la calidad necesaria que buscamos y además de los precios exorbitantes que tienen sus productos.

MODELOS DE LOS PRODUCTOS A LA VENTA



PRONOSTICO

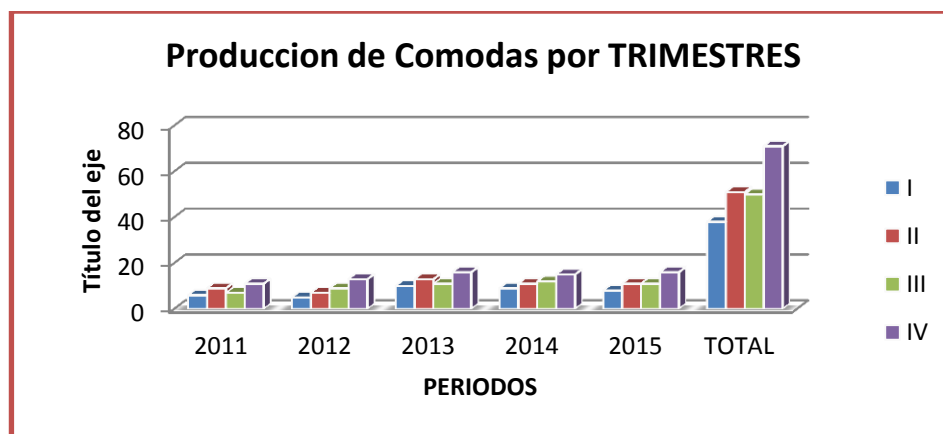
PRODUCCION DE COMODAS



PRODUCCION DE COMODAS					
AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
2011	6	9	7	11	33
2012	5	7	9	13	34
2013	10	13	11	16	50
2014	9	11	12	15	47
2015	8	11	11	16	46
TOTAL	38	51	50	71	210

PRECIO	AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
\$ 720	2011	\$ 4.320	\$ 6.480	\$ 5.040	\$ 7.920	\$ 23.760
\$ 745	2012	\$ 3.725	\$ 5.215	\$ 6.705	\$ 9.685	\$ 25.330
\$ 750	2013	\$ 7.500	\$ 9.750	\$ 8.250	\$ 12.000	\$ 37.500
\$ 758	2014	\$ 6.822	\$ 8.338	\$ 9.096	\$ 11.370	\$ 35.626
\$ 761	2015	\$ 6.088	\$ 8.371	\$ 8.371	\$ 12.176	\$ 35.006
	TOTAL	\$ 28.455	\$ 38.154	\$ 37.462	\$ 53.151	\$ 157.222

ANALISIS DE PRODUCCION DE COMODAS



AÑO 2011

Las unidades vendidas en el año han sido de 33 cómodas a un precio de \$720 lo cual nos da una producción total de \$23760.

AÑO 2012

Las unidades vendidas anuales han sido de 34 cómodas a un precio de \$745, lo cual nos da una producción total de \$25330.

AÑO 2013

Las unidades vendidas en el año han sido de 50 cómodas a un precio de \$750, lo cual nos da una producción total de \$37500. Este año fue muy beneficioso para nuestra empresa porque se incrementó la venta 16 unidades y la producción total de \$12170.

AÑO 2014

Las unidades vendidas anuales han sido de 47 cómodas a un precio de \$758, lo cual nos da una producción total \$35626.

AÑO 2015

Las unidades vendidas en el año han sido de 46 cómodas a un precio de \$761, lo cual nos da una producción total de \$35006.

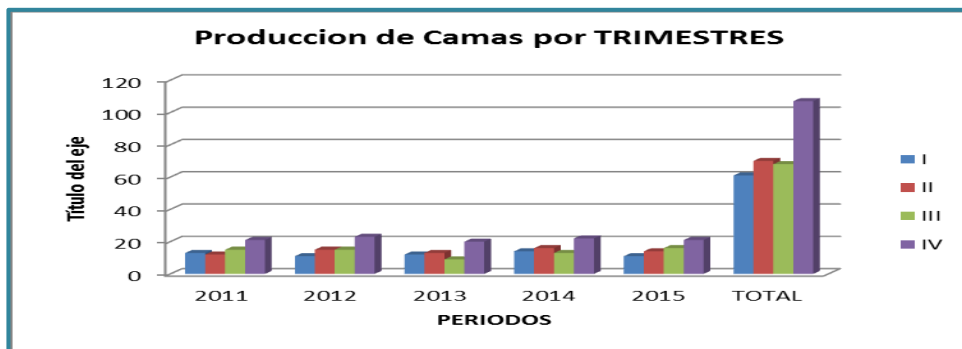
PRODUCCION DE CAMAS



PRODUCCION DE CAMAS					
AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
2011	13	12	15	21	61
2012	11	15	15	23	64
2013	12	13	9	20	54
2014	14	16	13	22	65
2015	11	14	16	21	62
TOTAL	61	70	68	107	306

PRECIO	AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
\$ 360	2011	\$ 4.680	\$ 4.320	\$ 5.400	\$ 7.560	\$ 21.960
\$ 380	2012	\$ 4.180	\$ 5.700	\$ 5.700	\$ 8.740	\$ 24.320
\$ 400	2013	\$ 4.800	\$ 5.200	\$ 4.400	\$ 6.400	\$ 20.800
\$ 415	2014	\$ 3.735	\$ 5.395	\$ 5.395	\$ 9.130	\$ 23.655
\$ 430	2015	\$ 4.730	\$ 6.020	\$ 6.880	\$ 9.030	\$ 26.660
	TOTAL	\$ 22.125	\$ 26.635	\$ 27.775	\$ 40.860	\$ 117.395

ANALISIS DE PRODUCCION DE CAMAS



AÑO 2011

Las unidades vendidas en el año han sido de 61 camas a un precio de \$360 lo cual nos da una producción total de \$21960.

AÑO 2012

Las unidades vendidas en el año han sido de 64 camas a un precio de \$380, lo cual nos da una producción total de \$24320.

AÑO 2013

Las unidades vendidas en el año han sido de 54 camas a un precio de \$400, lo cual nos da una producción total de \$20800. Este año no fue beneficioso para la empresa porque disminuyó 10 unidades en comparación del año anterior y se redujo la producción total de \$3520.

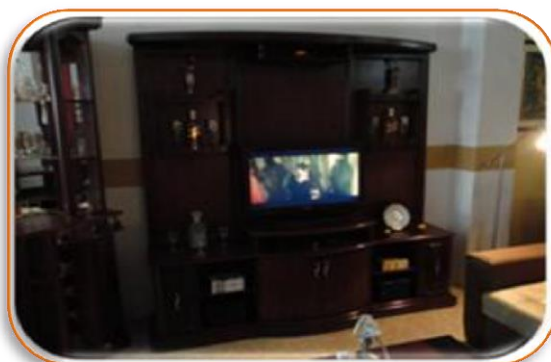
AÑO 2014

Las unidades vendidas en el año han sido de 65 camas a un precio de \$415, lo cual nos da una producción total de \$23655. En este año hubo un crecimiento de 11 unidades y la producción total de \$2855. Comparando con el año anterior.

AÑO 2015

Las unidades vendidas en el año han sido de 62 camas a un precio de \$430, lo cual nos da una producción total de \$26660. En este año hubo una disminución de 3 unidades.

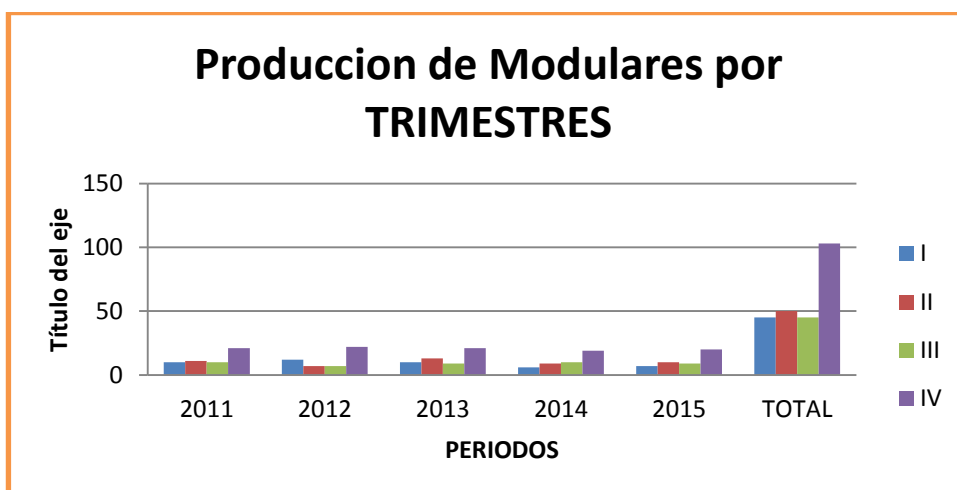
PRODUCCION DE MODULARES



PRODUCCION DE MODULARES					
AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
2011	10	11	10	21	52
2012	12	7	7	22	48
2013	10	13	9	21	53
2014	6	9	10	19	44
2015	7	10	9	20	46
TOTAL	45	50	45	103	243

PRECIO	AÑOS	I	II	III	IV	TOTAL
\$ 260	2011	\$ 2.600	\$ 2.860	\$ 2.600	\$ 5.460	\$ 13.520
\$ 295	2012	\$ 3.540	\$ 2.065	\$ 2.065	\$ 6.490	\$ 14.160
\$ 310	2013	\$ 3.100	\$ 4.030	\$ 3.410	\$ 4.960	\$ 15.500
\$ 320	2014	\$ 2.880	\$ 2.880	\$ 3.200	\$ 6.080	\$ 15.040
\$ 350	2015	\$ 2.450	\$ 3.500	\$ 3.150	\$ 7.000	\$ 16.100
	TOTAL	\$ 14.570	\$ 15.335	\$ 14.425	\$ 29.990	\$ 74.320

ANALISIS DE PRODUCCION DE MODULARES



AÑO 2011

Las unidades vendidas en el año han sido de 52 modulares a un precio de \$260 lo cual nos da una producción total de \$13520.

AÑO 2012

Las unidades vendidas en el año han sido de 48 modulares a un precio de \$295, lo cual nos da una producción total de \$14160.

AÑO 2013

Las unidades vendidas en el año han sido de a un precio 53 modulares de \$310, lo cual nos da una producción total de \$15500. Este año fue muy beneficioso para la empresa porque se incrementó 5 unidades de venta y una producción de \$1340 en dólares. En comparación del mes anterior.

AÑO 2014

Las unidades vendidas en el año han sido de 44 modulares a un precio de \$320, lo cual nos da una producción total \$15040. En este año hubo una disminución de 9 unidades en comparación del año anterior.

AÑO 2015

Las unidades vendidas en el año han sido de 46 modulares a un precio de \$350, lo cual nos da una producción total de \$16100.

PRONOSTICO POR TRIMESTRE DEL AÑO 2016

COMODAS

DATOS DE PRIMER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	6	(\$ 12)	4
2	2012	-1	5	(\$ 5)	1
3	2013	0	10	\$ 0	0
4	2014	1	9	\$ 9	1
5	2015	2	8	\$ 16	4
6					
TOTAL			\$ 38	\$ 8	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$y = 7,6 + 0,8(3)$$

$$y = 7,6 + 2,4$$

$$y = 10 \text{ unidades}$$

$$a = \frac{38}{5}$$

$$b = \frac{8}{10}$$

$$a = 7,6$$

$$b = 0,8$$

DATOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x ²
1	2011	-2	9	(\$ 18)	4
2	2012	-1	7	(\$ 7)	1
3	2013	0	13	\$ 0	0
4	2014	1	11	\$ 11	1
5	2015	2	11	\$ 22	4
6					
TOTAL			\$ 51	\$ 8	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$y = 10,2 + 0,8(3)$$

$$y = 10,2 + 2,4$$

$$y = 13 \text{ unidades}$$

$$a = \frac{51}{5}$$

$$b = \frac{8}{10}$$

$$a = 10,2$$

$$b = 0,8$$

DATOS DEL TERCER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x ²
1	2011	-2	7	(\$ 14)	4
2	2012	-1	9	(\$ 9)	1
3	2013	0	11	\$ 0	0
4	2014	1	12	\$ 12	1
5	2015	2	11	\$ 22	4
6					
TOTAL			\$ 50	\$ 11	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$y = 10 + 1,10(3)$$

$$y = 10 + 3,3$$

$$y = 13 \text{ unidades}$$

$$a = \frac{50}{5}$$

$$b = \frac{11}{10}$$

$$a = 10$$

$$b = 1,10$$

DATOS DEL CUARTO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x ²
1	2011	-2	11	(\$ 22)	4
2	2012	-1	13	(\$ 13)	1
3	2013	0	16	\$ 0	0
4	2014	1	15	\$ 15	1
5	2015	2	16	\$ 32	4
6					
TOTAL			\$ 71	\$ 12	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{71}{5}$$

$$b = \frac{12}{10}$$

$$y = 14,2 + 1,20(3)$$

$$y = 14,2 + 3,6$$

$$a = 14,2$$

$$b = 1,20$$

$$y = 18$$

CAMAS

DATOS DEL PRIMER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x ²
1	2011	-2	13	(\$ 26)	4
2	2012	-1	11	(\$ 11)	1
3	2013	0	12	\$ 0	0
4	2014	1	14	\$ 14	1
5	2015	2	11	\$ 22	4
6					
TOTAL			\$ 61	(\$ 1)	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{61}{5}$$

$$b = \frac{-1}{10}$$

$$y = 12,2 + (-0,10)(3)$$

$$y = 12,2 + (-0,3)$$

$$a = 12,2$$

$$b = -0,10$$

$$y = 12$$

DATOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	12	(\$ 24)	4
2	2012	-1	15	(\$ 15)	1
3	2013	0	13	\$ 0	0
4	2014	1	16	\$ 16	1
5	2015	2	14	\$ 28	4
6					
TOTAL			\$ 70	\$ 5	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{70}{5}$$

$$b = \frac{5}{10}$$

$$y = 14 + 0,50(3)$$

$$y = 14 + 1,5$$

$$a = 14$$

$$b = 0,50$$

$$y = 16$$

DATOS DEL TERCER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	15	(\$ 30)	4
2	2012	-1	15	(\$ 15)	1
3	2013	0	9	\$ 0	0
4	2014	1	13	\$ 13	1
5	2015	2	16	\$ 32	4
6					
TOTAL			\$ 68	\$ 0	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{68}{5}$$

$$b = \frac{0}{10}$$

$$y = 13,6 + 0(3)$$

$$y = 13,6 + 0$$

$$a = 13,6$$

$$b = 0$$

$$y = 14$$

DATOS DEL CUARTO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	21	(\$ 42)	4
2	2012	-1	23	(\$ 23)	1
3	2013	0	20	\$ 0	0
4	2014	1	22	\$ 22	1
5	2015	2	21	\$ 42	4
6					
TOTAL			\$ 107	(\$ 1)	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{107}{5}$$

$$b = \frac{-1}{10}$$

$$y = 21,4 + 0(3)$$

$$y = 21,4 + 0$$

$$a = 21,4$$

$$b = 0$$

$$y = 21$$

MODULARES

DATOS DEL PRIMER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	10	(\$ 20)	4
2	2012	-1	12	(\$ 12)	1
3	2013	0	10	\$ 0	0
4	2014	1	6	\$ 6	1
5	2015	2	7	\$ 14	4
6					
TOTAL			\$ 45	(\$ 12)	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{45}{5}$$

$$b = \frac{-12}{10}$$

$$y = 9 + (-1)(3)$$

$$y = 9 + (-3)$$

$$a = 9$$

$$b = -1$$

$$y = 6$$

DATOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	11	(\$ 22)	4
2	2012	-1	7	(\$ 7)	1
3	2013	0	13	\$ 0	0
4	2014	1	9	\$ 9	1
5	2015	2	10	\$ 20	4
6					
TOTAL			\$ 50	\$ 0	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{50}{5}$$

$$b = \frac{0}{10}$$

$$y = 10 + 0(3)$$

$$y = 10 + 0$$

$$a = 10$$

$$b = 0$$

$$y = 10$$

DATOS DEL TERCER TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	10	(\$ 20)	4
2	2012	-1	7	(\$ 7)	1
3	2013	0	9	\$ 0	0
4	2014	1	10	\$ 10	1
5	2015	2	9	\$ 18	4
6					
TOTAL			\$ 45	\$ 1	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$y = a + bx$$

$$a = \frac{45}{5}$$

$$b = \frac{1}{10}$$

$$y = 9 + 0,10(3)$$

$$y = 9 + 0,3$$

$$a = 9$$

$$b = 0,10$$

$$y = 9$$

DATOS DEL CUARTO TRIMESTRE

PERIODO	AÑO	(x)	VENTAS (y)	XY	x2
1	2011	-2	21	(\$ 42)	4
2	2012	-1	22	(\$ 22)	1
3	2013	0	21	\$ 0	0
4	2014	1	19	\$ 19	1
5	2015	2	20	\$ 40	4
6					
TOTAL			\$ 103	(\$ 5)	10

$$a = \frac{\sum y}{N}$$

$$a = \frac{103}{5}$$

$$a = 21$$

$$b = \frac{\sum xy}{\sum x^2}$$

$$b = \frac{-5}{10}$$

$$b = -0,50$$

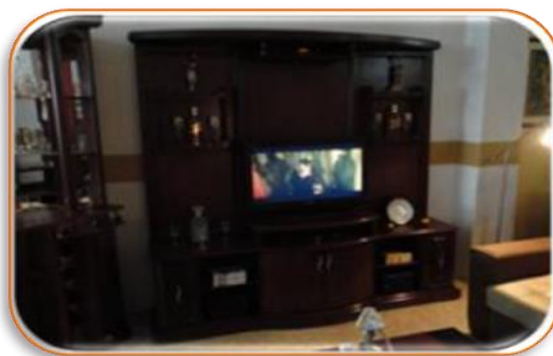
$$y = a + bx$$

$$y = 21 + (-0,50)(3)$$

$$y = 21 + (-1,5)$$

$$y = 20$$

AÑO 2016 “PRODUCCION DE COMODAS, CAMAS Y MODULARES”

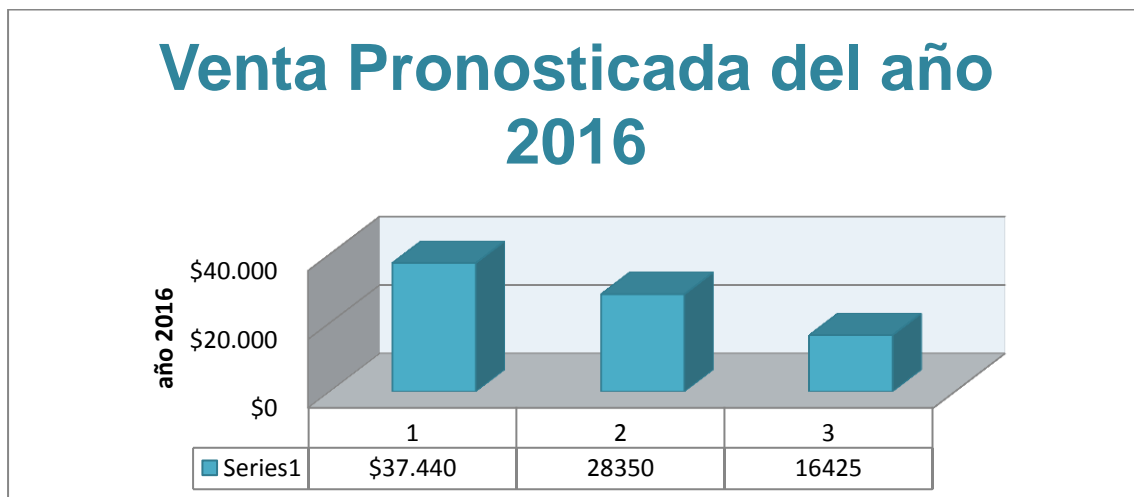


RESULTADOS DE UNIDADES PRONOSTICADA PARA EL AÑO 2016

AÑO	PRODUCTO	I	II	III	IV	TOTAL
2016	COMODA	10	10	10	18	48
2016	CAMA	12	16	14	21	63
2016	MODULAR	6	10	9	20	45

PRESUPUESTO DE VENTA

PRECIO	AÑO	PRODUCTO	I	II	III	IV	TOTAL
\$ 780	2016	COMODA	\$ 7.800	\$ 7.800	\$ 7.800	\$ 14.040	37440
\$ 450	2016	CAMA	\$ 5.400	\$ 7.200	\$ 6.300	\$ 9.450	28350
\$ 365	2016	MODULAR	\$ 2.190	\$ 3.650	\$ 3.285	\$ 7.300	16425



En el año 2016, ha dado como resultado para camas una producción de venta anual de 48 unidades lo cual nos da una producción en ventas de \$37440, a un precio de \$780; la producción de camas de 63 unidades anual a un precio de \$450 lo que nos da como resultado la producción de \$28350; y en modulares 45 unidades a un precio de \$365, dando así una producción anual de \$16425.

TOTAL DE PRODUCCION ANUAL DE LOS PRODUCTOS

PRODUCTO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	TOTAL
COMODAS	\$ 23.760	\$ 25.330	\$ 37.500	\$ 35.626	\$ 35.006	\$ 37.440,00	\$ 194.662,00
CAMAS	\$ 21.960,00	\$ 24.320,00	\$ 20.800,00	\$ 23.655,00	\$ 26.660,00	\$ 28.350,00	\$ 145.745,00
MODULARES	\$ 13.520,00	\$ 14.160,00	\$ 15.500,00	\$ 15.040,00	\$ 16.100,00	\$ 16.425,00	\$ 90.745,00
TOTAL	\$ 59.240,00	\$ 63.810,00	\$ 73.800,00	\$ 74.321,00	\$ 77.766,00	\$ 82.215,00	\$ 431.152,00

PRESUPUESTO DE PRODUCCION EN UNIDADES

PRODUCCION EN UNIDADES "COMODA"					TOTAL
	I	II	III	IV	
VENTAS PRONOSTICADAS	10	10	10	18	48
(+) INVENTARIO FINAL	7	7	7	8	29
(=) NECESIDADES DE PRODUCCION	17	17	17	26	77
(-) INVENTARIO INICIAL	7	7	7	7	28
PRODUCCION REAL	10	10	10	19	49

PRODUCCION EN UNIDADES "CAMA"					TOTAL
	I	II	III	IV	
VENTAS PRONOSTICADAS	12	16	14	21	63
(+) INVENTARIO FINAL	9	9	9	10	37
(=) NECESIDADES DE PRODUCCION	21	25	23	31	100
(-) INVENTARIO INICIAL	9	9	9	9	36
PRODUCCION REAL	12	16	14	22	64

PRODUCCION EN UNIDADES "MODULARES"					TOTAL
	I	II	III	IV	
VENTAS PRONOSTICADAS	6	10	9	20	45
(+) INVENTARIO FINAL	5	5	5	6	21
(=) NECESIDADES DE PRODUCCION	11	15	14	26	66
(-) INVENTARIO INICIAL	5	5	5	5	20
PRODUCCION REAL	6	10	9	21	46

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA

AÑO	PRODUCTO	I	II	III	IV	TOTAL
2016	COMODA	10	10	10	18	48
2016	CAMA	12	16	14	21	63
2016	MODULAR	6	10	9	20	45

COMODAS

MATERIALES PARA LA ELABORACION DE COMODAS			
PLAYBOLL	PLANCHA	PRECIO	VALOR
	1	\$ 70,00	\$ 70,00
MADERA	TABLONES	PRECIO	VALOR
	4	\$ 2,50	\$ 10,00
GOMA	LITRO	PRECIO	VALOR
	2	\$ 2,50	\$ 5,00
AGARRADERAS	UNIDADES	PRECIO	VALOR
	12	\$ 0,50	\$ 6,00
CLAVOS	LIBRA	PRECIO	VALOR
	2	\$ 0,60	\$ 1,20
MATERIALES PARA ACABADOS			
TINTE	LITROS	PRECIO	VALOR
	1	\$ 15	\$ 15
PINTURAS	LITROS	PRECIO	VALOR
	2	\$ 15	\$ 30
ESPEJO	PLANCHA	PRECIO	VALOR
	1	\$ 6	\$ 6
TOTAL			\$ 143,20

CAMAS

MATERIALES PARA LA ELABORACION DE CAMAS			
PLAYBOLL	PLANCHA	PRECIO	VALOR
	1	\$ 70,00	\$ 70,00
MADERA	TABLONES	PRECIO	VALOR
	5	\$ 2,50	\$ 12,50
GOMA	LITRO	PRECIO	VALOR
	0,5	\$ 2,50	\$ 1,25
PERNOS Y ANGULOS	JUEGO COMPLETO	PRECIO	VALOR
	1	\$ 8,00	\$ 8,00
CLAVOS	LIBRA	PRECIO	VALOR
	0,5	\$ 0,60	\$ 0,30
MATERIALES PARA ACABADOS			
TINTE	LITROS	PRECIO	VALOR
	1	\$ 15	\$ 15
PINTURAS	LITROS	PRECIO	VALOR
	2	\$ 15	\$ 30
TOTAL			\$ 137,05

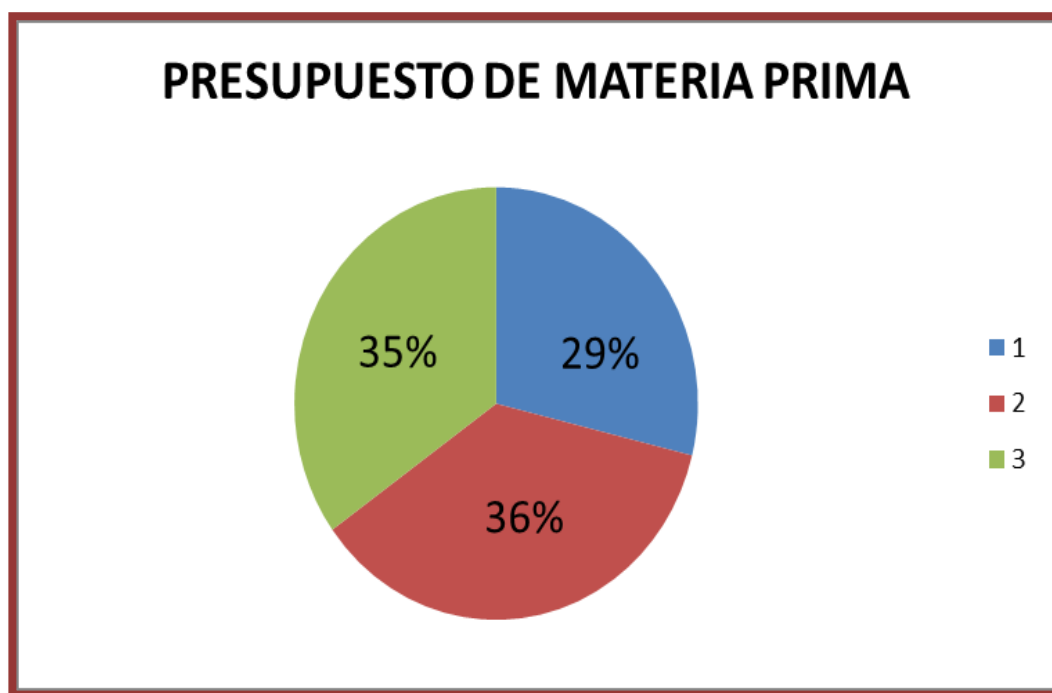
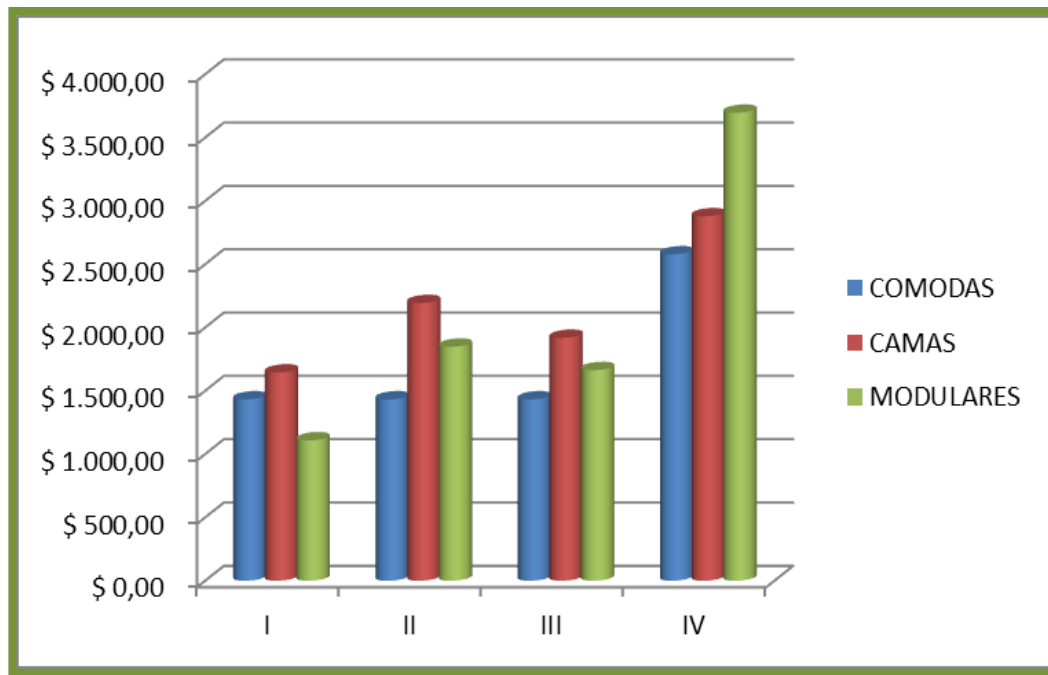
MODULARES

MATERIALES PARA LA ELABORACION DE MODULARES			
PLAYBOLL	PLANCHA	PRECIO	VALOR
	2	\$ 70,00	\$ 140,00
MADERA	TABLONES	PRECIO	VALOR
	4	\$ 2,50	\$ 10,00
GOMA	LITRO	PRECIO	VALOR
	1	\$ 2,50	\$ 2,50
AGARRADERAS	UNIDADES	PRECIO	VALOR
	4	\$ 0,50	\$ 2,00
CLAVOS	LIBRA	PRECIO	VALOR
	0,5	\$ 0,60	\$ 0,30
MATERIALES PARA ACABADOS			
TINTE	LITROS	PRECIO	VALOR
	1	\$ 15	\$ 15
PINTURAS	LITROS	PRECIO	VALOR
	1	\$ 15	\$ 15
TOTAL			\$ 184,80

De estos datos se sacan los valores de la materia prima para cada producto como: cómodas, modulares, camas en el siguiente cuadro presentaremos el presupuesto de materia prima más detallado, Lo cual utilizamos los costos de las materias primas de cada producto con las unidades a vender en el año 2016 detallado por trimestre.

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA									
PRODUCTOS	COSTO DE MATERIA PRIMA	UNIDADES	I	UNIDADES	II	UNIDADES	III	UNIDADES	IV
COMODAS	\$ 143,20	10	\$ 1.432,00	10	\$ 1.432,00	10	\$ 1.432,00	18	\$ 2.577,60
CAMAS	\$ 137,05	12	\$ 1.644,60	16	\$ 2.192,80	14	\$ 1.918,70	21	\$ 2.878,05
MODULARES	\$ 184,80	6	\$ 1.108,80	10	\$ 1.848,00	9	\$ 1.663,20	20	\$ 3.696,00

CUADRO TOTAL DE MATERIA PRIMA					
PRODUCTOS	I	II	III	IV	TOTAL
COMODAS	\$ 1.432,00	\$ 1.432,00	\$ 1.432,00	\$ 2.577,60	\$ 6.873,60
CAMAS	\$ 1.644,60	\$ 2.192,80	\$ 1.918,70	\$ 2.878,05	\$ 8.634,15
MODULARES	\$ 1.108,80	\$ 1.848,00	\$ 1.663,20	\$ 3.696,00	\$ 8.316,00



En los cuadros de presupuesto de materia prima se refleja el total por cada trimestre y anual los cuales son; 6873.60, 8634.15, 8316; así mismo tenemos los porcentajes de materia prima para cada productos los cuales son el 29% para cómodas; camas el 36% y para los modulares son el 35%.

PRESUPUESTO DE MATERIAS PRIMAS

CONSUMO POR PRODUCTO									
PRODUCTOS	PLAYBOLL (PLANCHA)	MADERA (TABLONES)	GOMA (LITRO)	PERNOS Y ANGULOS(JUEGO COMPLETO)	CLAVOS (LIBRAS)	TINTE (LITROS)	PINTURAS (LITROS)	AGARRADERAS (UNIDADES)	ESPEJO (PLANCHA)
COMODA	1	4	2		2	1	2	12	1
CAMA	1	5	0,5	1	0,5	1	2		
MODULAR	2	4	1		0,5	1	1	4	

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA				
PRODUCTOS	TRIMESTRES			
	I	II	III	IV
COMODA	10	10	10	19
CAMA	12	16	14	22
MODULAR	6	10	9	21

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "PLAYBOLL"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	10	10	10	19	49
CAMA	12	16	14	22	64
MODULAR	12	20	18	42	92
TOTAL	34	46	42	83	205

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "MADERA"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	40	40	40	76	196
CAMA	60	80	70	110	320
MODULAR	24	40	36	84	184
TOTAL	124	160	146	270	700

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "GOMA"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	20	20	20	38	98
CAMA	6	8	7	11	32
MODULAR	6	10	9	20	45
TOTAL	32	38	36	69	175

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "PERNOS Y ANGULOS"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	0	0	0	0	0
CAMA	12	16	14	21	63
MODULAR	0	0	0	0	0
TOTAL	12	16	14	21	63

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "CLAVOS"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	20	20	20	38	98
CAMA	6	8	7	11	32
MODULAR	3	5	4,5	10,5	23
TOTAL	29	33	31,5	59,5	153

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "TINTE"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	10	10	10	18	48
CAMA	12	16	14	22	64
MODULAR	6	10	9	21	46
TOTAL	28	36	33	61	158

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "PINTURAS"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	20	20	20	38	98
CAMA	24	32	28	44	128
MODULAR	6	10	9	20	45
TOTAL	50	62	57	102	271

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "AGARRADERA"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	120	120	120	228	588
CAMA	0	0	0	0	0
MODULAR	24	40	36	84	184
TOTAL	144	160	156	312	772

PRESUPUESTO DE COMPRA DE MATERIA PRIMA "ESPEJO"					
PRODUCTOS	TRIMESTRES				TOTAL
	I	II	III	IV	
COMODA	7	10	10	19	46
CAMA	0	0	0	0	0
MODULAR	0	0	0	0	0
TOTAL	7	10	10	19	46

PRODUCTOS	TRIMESTRES			
	I	II	III	IV
COMODA	247	250	250	474
CAMA	132	176	154	241
MODULAR	81	135	122	282

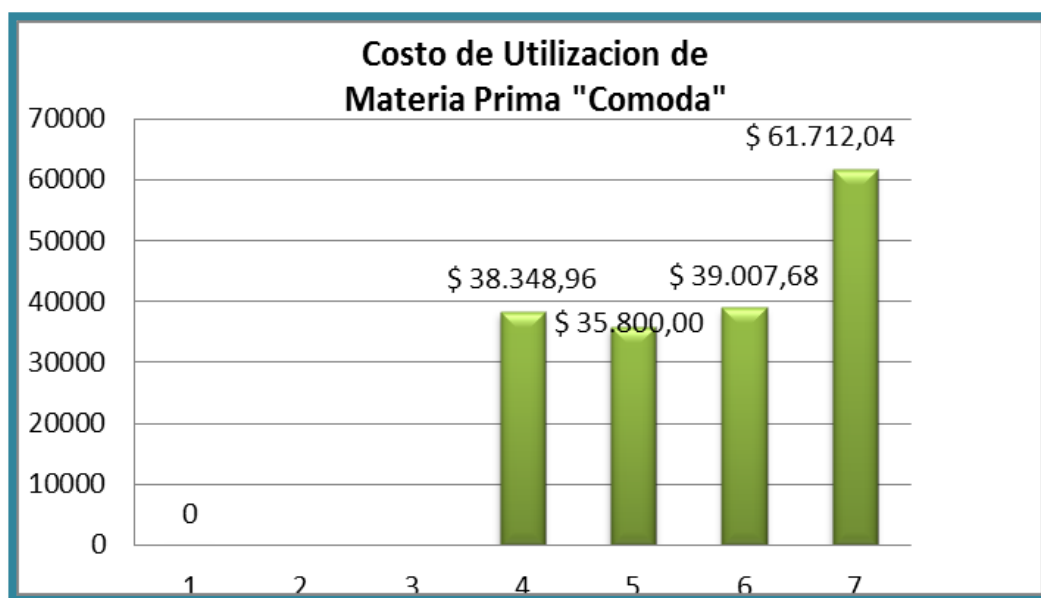
PRESUPUESTO DE UTILIZACION DE MATERIA PRIMA

COMODA

TRIMESTRES	I	II	III	IV
REQUERIMIENTO DE MP	247	250	250	474
(+) INVENTARIO FINAL	25	25	47,4	4,35
(=) DISPONIBILIDAD DE MP	272	275	297,4	478,35
(-) INVENTARIO INICIAL	4,2	25	25	47,4
PRODUCCION REAL DE MP	267,8	250	272,4	430,95
PRECIO DE MATERIAS PRIMAS	\$ 143,20	\$ 143,20	\$ 143,20	\$ 143,20
COSTO DE PRODUCCION (PRODUCCION REAL DE MP*PRECIO DE MATERIAS PRIMAS)	\$ 38.348,96	\$ 35.800,00	\$ 39.007,68	\$ 61.712,04

INVENT. INICIAL	84	PRIMER TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO INICIAL
INVENT. FINAL	87	10% DEL TRIMESTRE SIGUIENTE Y EN EL ULTIMO TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO FINAL

Gráfico de Costo de Utilización de Materia Prima “CÓMODA”

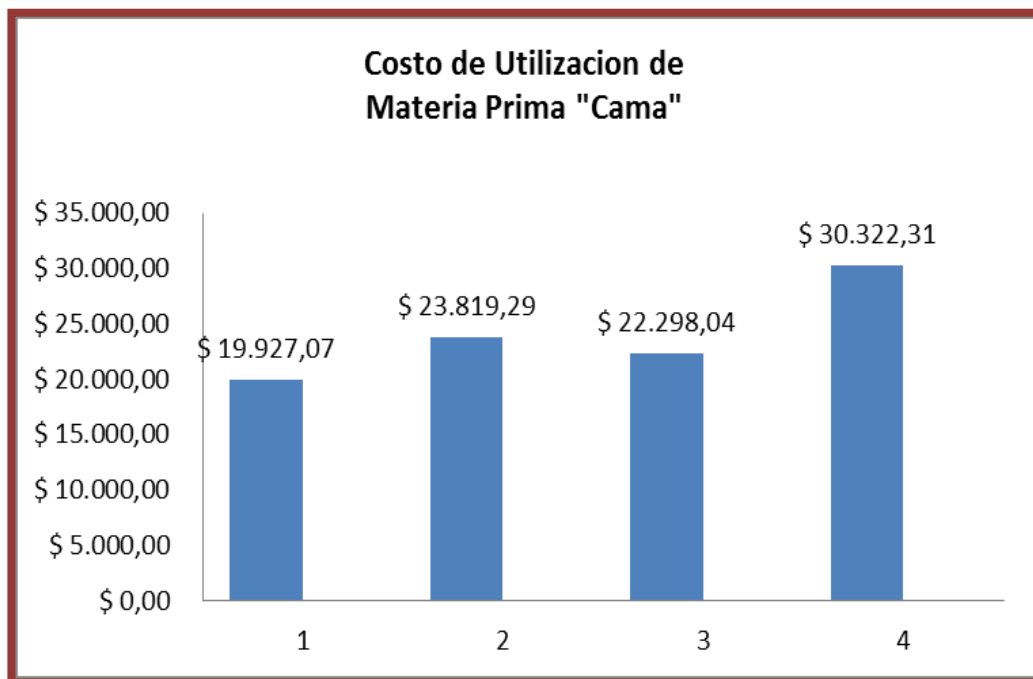


CAMAS

TRIMESTRES	I	II	III	IV
REQUERIMIENTO DE MP	132	176	154	241
(+) INVENTARIO FINAL	17,6	15,4	24,1	4,35
(=) DISPONIBILIDAD DE MP	149,6	191,4	178,1	245,35
(-) INVENTARIO INICIAL	4,2	17,6	15,4	24,1
PRODUCCION REAL DE MP	145,4	173,8	162,7	221,25
PRECIO DE MATERIAS PRIMAS	\$ 137,05	\$ 137,05	\$ 137,05	\$ 137,05
COSTO DE PRODUCCION (PRODUCCION REAL DE MP*PRECIO DE MATERIAS PRIMAS)	\$ 19.927,07	\$ 23.819,29	\$ 22.298,04	\$ 30.322,31

INVENT. INICIAL	84	PRIMER TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO INICIAL
INVENT. FINAL	87	TRIMESTRE SIGUIENTE Y EN EL ULTIMO TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO

Gráfico de Costo de Utilización de Materia Prima "CÓMODA"

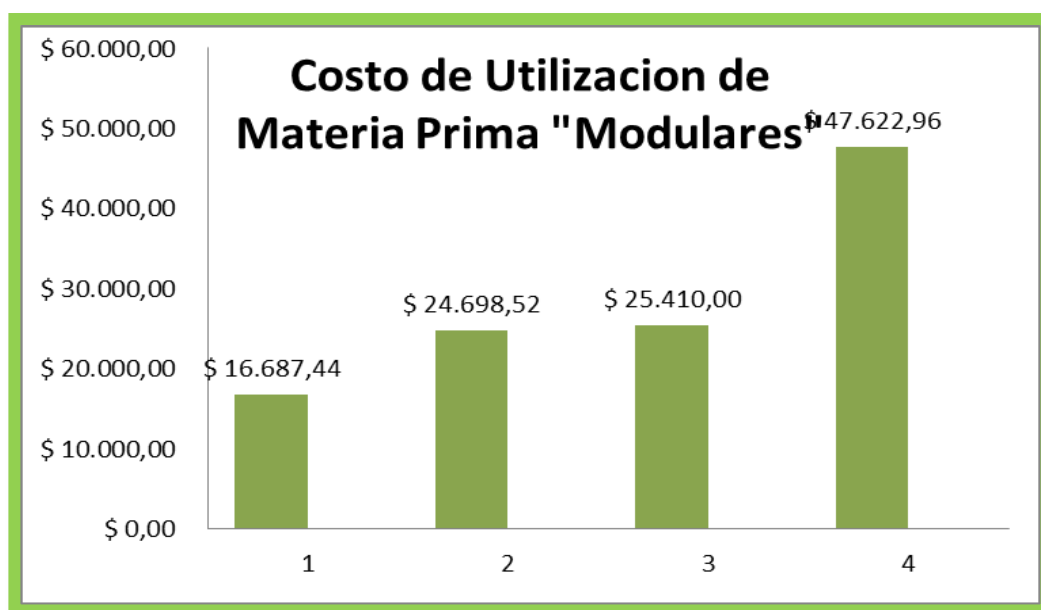


MODULARES

TRIMESTRES	I	II	III	IV
REQUERIMIENTO DE MP	81	135	122	282
(+) INVENTARIO FINAL	13,5	12,15	28,15	4,35
(=) DISPONIBILIDAD DE MP	94,5	147,15	149,65	285,85
(-) INVENTARIO INICIAL	4,2	13,5	12,15	28,15
PRODUCCION REAL DE MP	90,3	133,65	137,5	257,7
PRECIO DE MATERIAS PRIMAS	\$ 184,80	\$ 184,80	\$ 184,80	\$ 184,80
COSTO DE PRODUCCION (PRODUCCION REAL DE MP*PRECIO DE MATERIAS	\$ 16.687,44	\$ 24.698,52	\$ 25.410,00	\$ 47.622,96

INVENT. INICIAL	84	PRIMER TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO INICIAL
INVENT. FINAL	87	EL TRIMESTRE SIGUIENTE Y EN EL ULTIMO TRIMESTRE EL 5% DEL INVENTARIO

Gráfico de Costo de Utilización de Materia Prima "Cómoda"



PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA

- ❖ En la Mueblería Martínez trabajan 7 empleados.
- ❖ Su sueldo es \$354
- ❖ Trabajan 40 horas semanales, 160 horas mensuales y 480 horas trimestrales.

Mano de Obra Directa

AREAS	HORAS SEMANAL	HORAS TRIMESTRALES				SUELDO MENSUAL	SUELDO POR TRIMESTRE	COSTO DE HORA MENSUAL	COSTO DE HORA POR TRIMESTRE
		I	II	III	IV				
(TAPIZADO)	40	480,00	480,00	480,00	480,00	354,00	1062,00	2,21	6,64
(ENZAMBLAJE)	40	480,00	480,00	480,00	480,00	354,00	1062,00	2,21	6,64
(ACABADO)	40	480,00	480,00	480,00	480,00	354,00	1062,00	2,21	6,64

AREAS	PERSONAS ENCARGADAS	SUELDO TRIMESTRAL	TRIMESTRES				TOTAL ANUAL
			I	II	III	IV	
(TAPIZADO)	2	1062,00	2124,00	2124,00	2124,00	2124,00	8496,00
(ENZAMBLAJE)	2	1062,00	2124,00	2124,00	2124,00	2124,00	8496,00
(ACABADO)	2	1062,00	2124,00	2124,00	2124,00	2124,00	8496,00
TOTAL							25488,00

Mano de Obra Indirecta

AREA	HORAS SEMANAL	HORAS TRIMESTRALES				SUELDO MENSUAL	SUELDO POR TRIMESTRE	COSTO DE HORA MENSUAL	COSTO DE HORA POR TRIMESTRE
		I	II	III	IV				
VENTAS	40	480,00	480,00	480,00	480,00	354,00	1062,00	2,21	6,64

AREAS	PERSONAS ENCARGADAS	SUELDOS POR TRIMESTRES				TOTAL ANUAL
		I	II	III	IV	
VENTAS	1	1062,00	1062,00	1062,00	1062,00	4248,00

MANO DE OBRA MENSUAL

PERSONAL	HORAS	DIAS DE LUNES A VIERNES	COSTO	TOTAL MENSUAL	TOTAL IESS 9.45%	TOTAL A RECIBIR
TAPIZADO 2	8	160	\$ 2,21	\$ 354,00	\$ 33,45	\$ 320,55
ENSAMBLAJE 2	8	160	\$ 2,21	\$ 354,00	\$ 33,45	\$ 320,55
ACABADO 2	8	160	\$ 2,21	\$ 354,00	\$ 33,45	\$ 320,55
VENDEDOR 1	8	160	\$ 2,21	\$ 354,00	\$ 33,45	\$ 320,55
		640	8,85	\$ 1.416,00	\$ 133,81	\$ 1.282,19

DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	12,15% APOORTE PATRONAL	TOTAL A RECIBIR BENEFICIOS	TOTAL A RECIBIR ANUAL
\$ 26,71	\$ 29,50	\$ 26,71	\$ 38,95	\$ 121,87	\$ 442,42
\$ 26,71	\$ 29,50	\$ 26,71	\$ 38,95	\$ 121,87	\$ 442,42
\$ 26,71	\$ 29,50	\$ 26,71	\$ 38,95	\$ 121,87	\$ 442,42
\$ 26,71	\$ 29,50	\$ 26,71	\$ 38,95	\$ 121,87	\$ 442,42
\$ 106,85	\$ 118,00	\$ 106,85	\$ 155,79	\$ 487,48	\$ 1.769,67

PERSONAL	CANTIDAD	TOTAL A RECIBIR ANUAL
TAPIZADO	2	\$ 884,84
ENSAMBLAJE	2	\$ 884,84
ACABADO	2	\$ 884,84
VENDEDOR	1	\$ 442,42
	7	\$ 3.096,93

MANO DE OBRA TRIMESTRAL

PERSONAL	HORAS	DIAS DE LUNES A VIERNES	COSTO	TOTAL MENSUAL	TOTAL IESS 9.45%	TOTAL A RECIBIR
TAPIZADO 2	8	160	\$ 6,64	\$ 1.062,00	\$ 100,36	\$ 961,64
ENSAMBLAJE 2	8	160	\$ 6,64	\$ 1.062,00	\$ 100,36	\$ 961,64
ACABADO 2	8	160	\$ 6,64	\$ 1.062,00	\$ 100,36	\$ 961,64
VENDEDOR 1	8	160	\$ 6,64	\$ 1.062,00	\$ 100,36	\$ 961,64
		640	26,55	\$ 4.248,00	\$ 401,44	\$ 3.846,56

DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	12,15% APOORTE PATRONAL	TOTAL A RECIBIR BENEFICIOS	TOTAL A RECIBIR ANUAL
\$ 80,14	\$ 29,50	\$ 80,14	\$ 116,84	\$ 306,61	\$ 1.268,25
\$ 80,14	\$ 29,50	\$ 80,14	\$ 116,84	\$ 306,61	\$ 1.268,25
\$ 80,14	\$ 29,50	\$ 80,14	\$ 116,84	\$ 306,61	\$ 1.268,25
\$ 80,14	\$ 29,50	\$ 80,14	\$ 116,84	\$ 306,61	\$ 1.268,25
\$ 320,55	\$ 118,00	\$ 320,55	\$ 467,36	\$ 1.226,45	\$ 5.073,02

PERSONAL	CANTIDAD	TOTAL A RECIBIR ANUAL
TAPIZADO	2	\$ 2.536,51
ENSAMBLAJE	2	\$ 2.536,51
ACABADO	2	\$ 2.536,51
VENDEDOR	1	\$ 1.268,25
	7	\$ 8.877,78

CONCLUSION

La mueblería está en muy buenas condiciones para seguir elaborando diseño que satisfagan a los clientes ya sea por el material de calidad que se utiliza, la garantía y la innovación en cada producto.

Nos hemos dado cuenta que en esta mueblería trabajan de una manera eficaz y eficiente ya que como resultado tenemos una producción de venta elevada: por sus atractivos diseños y calidad.

RECOMENDACIONES

- ❖ La mueblería puede distribuir sus productos en otras ciudades para dar a conocer los diseños que elaboran y el material que utilizan.
- ❖ Debería hacer más publicidad para incrementar la producción de ventas
- ❖ Un local más amplio para dar a conocer los productos que venden

ANEXOS



MAQUINARIAS



PROCESO DE FABRICACION



MUEBLERIA MARTINEZ



PRODUCTO TERMINADO



ELABORACION DEL PRODUCTO



PRODUCTO TERMINADO